



## **VERBALE DI DELIBERAZIONE N. 24 DEL 12-02-2024 DELLA GIUNTA COMUNALE**

**Oggetto: 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026.**

L'anno duemilaventiquattro il giorno dodici del mese di febbraio alle ore 16:00, nella Sede Municipale, a seguito di regolare avviso, si è riunita la Giunta comunale.

Presenti i Signori:

<b>Cereghini Michele</b>	<b>SINDACO</b>	<b>Presente</b>
<b>BALLARDINI ALBERT</b>	<b>VICESINDACO</b>	<b>Presente</b>
<b>COMINOTTI CESARE</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>
<b>CORRADINI GIUSEPPE</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>
<b>ROSSINI LAURA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>Assente</b>
<b>VIDI LUCA</b>	<b>ASSESSORE</b>	<b>Presente</b>

ne risultano presenti n. 5 e assenti n. 1.

Partecipa il SEGRETARIO GENERALE Signor/a Binelli Raffaele.

Riconosciuto legale il numero degli intervenuti, il signor Cereghini Michele nella sua qualità di SINDACO assume la presidenza e dichiara aperta la seduta.

IL PRESIDENTE

premesse le formalità di legge, pone in trattazione l'argomento sopraindicato.

## LA GIUNTA COMUNALE

Visto il D.Lgs. n. 118 del 23/06/2011 e s.m.i. recante disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle regioni, degli enti locali e dei loro organismi;

Richiamata la deliberazione consiliare n. 60 di data 23.12.2023 dichiarata immediatamente eseguibile, avente per oggetto "Esame ed Approvazione Bilancio di Previsione 2024/2026 e relativi allegati (Bilancio armonizzato di cui all'allegato 9 del D.Lgs. 118/2011) – Aggiornamento al Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024/2026 – Nota integrativa al Bilancio di Previsione 2024/2026".

Richiamato l'art. 166 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267, come da ultimo modificato dal D.Lgs. 10.08.2014, n. 126, il quale testualmente recita:

**Art. 166 - Fondo di riserva**

1. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva non inferiore allo 0,30 e non superiore al 2 per cento del totale delle spese correnti di competenza inizialmente previste in bilancio.

2. Il fondo è utilizzato, con deliberazioni dell'organo esecutivo da comunicare all'organo consiliare nei tempi stabiliti dal regolamento di contabilità, nei casi in cui si verificano esigenze straordinarie di bilancio o le dotazioni degli interventi di spesa corrente si rivelino insufficienti.

2-bis. La metà della quota minima prevista dai commi 1 e 2-ter è riservata alla copertura di eventuali spese non prevedibili, la cui mancata effettuazione comporta danni certi all'amministrazione.

2-ter. Nel caso in cui l'ente si trovi in una delle situazioni previste dagli articoli 195 e 222, il limite minimo previsto dal comma 1 è stabilito nella misura dello 0,45 per cento del totale delle spese correnti inizialmente previste in bilancio.

2-quater. Nella missione "Fondi e Accantonamenti", all'interno del programma "Fondo di riserva", gli enti locali iscrivono un fondo di riserva di cassa non inferiore allo 0,2 per cento delle spese finali, utilizzato con deliberazioni dell'organo esecutivo.

Dato atto che, in attuazione della norma sopra citata, nel bilancio di previsione del corrente esercizio è stato iscritto un Fondo di riserva ordinario pari ad € 65.000,00 al Titolo 1° Uscita – Area 02 (Servizio finanziario) - Missione 20, Programma 01 - capitolo 7190.

Richiamato inoltre l'art. 176 del citato D.Lgs. n. 267/2000 (modificato dal D.Lgs. n. 126/2014) il quale attribuisce all'organo esecutivo la competenza ad adottare provvedimenti di prelevamento dal fondo di riserva entro il 31 dicembre di ciascun anno.

Sentito l'intervento del Sindaco, il quale a seguito di una attenta analisi eseguita in collaborazione con l'ufficio ragioneria, ravvisa la necessità di aumentare la dotazione dei seguenti interventi di spesa corrente iscritti nel Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2024/2026 e contestualmente modificarne l'oggetto:

- Titolo 1° uscita – Area 1 (Area Segreteria) – Missione 01 – Programma 02- **capitolo n° 260** – oggetto: "Assistenza programmi informatici, attività da remoto back office, canoni manutenzione e rinnovo licenze softwares in dotazione agli uffici comunali" –

stanziamento attuale Euro 50.000,00 – **maggiore spesa Euro 20.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 70.000,00;

- Titolo 1° uscita – Area 2 (Area Finanziaria) – Missione 01 – Programma 02- **capitolo n° 300** – oggetto: “Spese per carta stampati cancelleria” – stanziamento attuale Euro 13.000,00 – **maggiore spesa Euro 2.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 15.000,00;
- Titolo 1° uscita – Area 1 (Area Segreteria) – Missione 01 – Programma 02- **capitolo n° 360** – oggetto: “Spese per corsi di formazione e consulenza per l'analisi ed organizzazione del personale” – stanziamento attuale Euro 7.000,00 – **maggiore spesa Euro 2.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 9.000,00;
- Titolo 1° uscita – Area 3 (Area Tecnica) – Missione 01 – Programma 06- **capitolo n° 653** – oggetto: “Spese per visite mediche personale dipendente idoneità al lavoro” – stanziamento attuale Euro 5.200,00 – **maggiore spesa Euro 500,00** – stanziamento aggiornato Euro 5.700,00;
- Titolo 1° uscita – Area 3 (Area Tecnica) – Missione 04 – Programma 02- **capitolo n° 2320** – oggetto: “Spese acquisto beni di consumo e vari per le scuole primarie” – stanziamento attuale Euro 2.000,00 – **maggiore spesa Euro 1.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 3.000,00;
- Titolo 1° uscita – Area 3 (Area Tecnica) – Missione 04 – Programma 02- **capitolo n° 2550** – oggetto: “Spese acquisti beni di consumo e vari per le scuole secondarie di 1° grado” – stanziamento attuale Euro 2.000,00 – **maggiore spesa Euro 1.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 3.000,00;
- Titolo 1° uscita – Area 5 (Area Polizia Locale) – Missione 12 – Programma 04- **capitolo n° 4140** – oggetto: “Spese servizio vigilanza cani e gatti randagi” – stanziamento attuale Euro 10.000,00 – **maggiore spesa Euro 2.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 12.000,00;

Ritenuto far fronte a tali maggiori spese, mediante prelevamento della somma occorrente (complessivi € 28.500,00), dal **Fondo di Riserva Ordinario** iscritto al Titolo 1° Uscita – Area 02 (Servizio finanziario) - Missione 20, Programma 01 - capitolo 7190 - del corrente Bilancio di Previsione 2024, con l'attuale dotazione di € 65.000,00;

**Riepilogo:**

Maggiori spese Euro 28.500,00=

Minore Spesa Euro 28.500,00=.

Visto il vigente Regolamento di Contabilità del Comune di Pinzolo.

Visto il vigente Statuto del Comune di Pinzolo.

Considerato che non necessita l'acquisizione del parere del Revisore dei Conti del Comune di Pinzolo come previsto dall'articolo 239 del D.Lgs. 18.08.2000 n. 267.

Vista la legge provinciale 9 dicembre 2015, n. 18.

Visto il D.Lgs. n. 118/2011 in materia di armonizzazione dei sistemi contabili, modificato ed integrato dal D.Lgs. 126/2014.

Visto il D.Lgs. 18 agosto 2000, n. 267 e successive modificazioni.

Visto il Codice degli Enti Locali della Regione Autonoma T.A.A. (C.E.L.), approvato con L.R. 03.05.2018 N. 2, modificata dalla L.R. 08.08.2048 n. 6.

Preso visione dei pareri favorevoli espressi ai sensi dell'articolo 81 del Codice degli Enti Locali (C.E.L.) approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2, dal responsabile dell'ufficio addetto per la regolarità tecnico – amministrativa e dal responsabile del Servizio Finanziario per la regolarità contabile, dando atto che non necessita l'attestazione della copertura finanziaria, in quanto il presente provvedimento non comporta impegni di spesa.

Con voti favorevoli unanimi espressi per alzata di mano, sia in ordine al contenuto del presente provvedimento che alla sua immediata eseguibilità, onde consentire agli uffici di assumere al più presto gli impegni di spesa riferiti ai sopraindicati capitoli di Bilancio:

### **DELIBERA**

1. di disporre per i motivi esposti in premessa, il prelevamento della somma complessiva di € 28.500,00.= dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto al Titolo 1° Uscita – Area 02 (Servizi finanziari) - Missione 20, Programma 01 - capitolo 7190 - del corrente Bilancio di Previsione annuale 2024, la cui dotazione ammonta in data odierna ad € 65.000,00;
2. di destinare detta somma all'integrazione dei seguenti interventi di spesa corrente iscritti nel Bilancio di Previsione esercizio finanziario 2024 del Comune di Pinzolo:
  - Titolo 1° uscita – Area 1 (Area Segreteria) – Missione 01 – Programma 02- **capitolo n° 260** – oggetto: “Assistenza programmi informatici, attività da remoto back office, canoni manutenzione e rinnovo licenze softwares in dotazione agli uffici comunali” – stanziamento attuale Euro 50.000,00 – **maggiore spesa Euro 20.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 70.000,00;
  - Titolo 1° uscita – Area 2 (Area Finanziaria) – Missione 01 – Programma 02- **capitolo n° 300** – oggetto: “Spese per carta stampati cancelleria” – stanziamento attuale Euro 13.000,00 – **maggiore spesa Euro 2.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 15.000,00;
  - Titolo 1° uscita – Area 1 (Area Segreteria) – Missione 01 – Programma 02- **capitolo n° 360** – oggetto: “Spese per corsi di formazione e consulenza per l'analisi ed organizzazione del personale” – stanziamento attuale Euro 7.000,00 – **maggiore spesa Euro 2.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 9.000,00;

- Titolo 1° uscita – Area 3 (Area Tecnica) – Missione 01 – Programma 06- **capitolo n° 653** – oggetto: “Spese per visite mediche personale dipendente idoneità al lavoro” – stanziamento attuale Euro 5.200,00 – **maggiore spesa Euro 500,00** – stanziamento aggiornato Euro 5.700,00;
  - Titolo 1° uscita – Area 3 (Area Tecnica) – Missione 04 – Programma 02- **capitolo n° 2320** – oggetto: “Spese acquisto beni di consumo e vari per le scuole primarie” – stanziamento attuale Euro 2.000,00 – **maggiore spesa Euro 1.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 3.000,00;
  - Titolo 1° uscita – Area 3 (Area Tecnica) – Missione 04 – Programma 02- **capitolo n° 2550** – oggetto: “Spese acquisti beni di consumo e vari per le scuole secondarie di 1° grado” – stanziamento attuale Euro 2.000,00 – **maggiore spesa Euro 1.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 3.000,00;
  - Titolo 1° uscita – Area 5 (Area Polizia Locale) – Missione 12 – Programma 04- **capitolo n° 4140** – oggetto: “Spese servizio vigilanza cani e gatti randagi” – stanziamento attuale Euro 10.000,00 – **maggiore spesa Euro 2.000,00** – stanziamento aggiornato Euro 12.000,00;
3. di introdurre così come dettagliatamente esposto e motivato nelle premesse, la variazione passiva alla parte corrente del Bilancio di Previsione del Comune di Pinzolo esercizio finanziario 2024 quale risulta dall’Allegato A”, facente parte integrante formale e sostanziale della presente deliberazione.
  4. di allegare il prospetto degli equilibri di bilancio “Allegato B” che fa parte integrante della presente deliberazione.
  5. di dare atto che in conseguenza delle variazioni apportate si intende parimenti modificato, per la parte finanziaria, anche il Documento Unico di Programmazione (D.U.P.) 2024/2026, approvato con la deliberazione del Consiglio comunale n. 4 di data 13.03.2023, esecutiva.
  6. di dare atto che con la presente variazione non si altera il pareggio finanziario di bilancio e vengono rispettati tutti gli equilibri stabiliti in bilancio per la copertura delle spese correnti e il finanziamento degli investimenti.
  7. di dare atto che in conseguenza delle variazioni cui alla presente deliberazione, vengono apportate anche le variazioni di cassa, sempre riferite al Bilancio Preventivo 2024 del Comune di Pinzolo.
  8. di prendere atto che si intende parimenti modificato anche il Piano Esecutivo di Gestione (PEG) 2024/2026.
  9. di dichiarare la presente deliberazione immediatamente eseguibile ai sensi articolo 183 comma 4^ del Codice degli Enti Locali (C.E.L.) approvato con L.R. 03.05.2018 n. 23.
  10. di dare evidenza, ai sensi del combinato disposto dall’art. 73 del T.U.LL.RR.O.C. della Regione Autonoma Trentino-Alto Adige approvato con D.P.Reg. 01.02.2005 n. 3/L e ai

sensi dell'art. 4, comma 4 della L.P. 23/92, che avverso la presente deliberazione sono ammessi:

- ricorso in opposizione alla Giunta Comunale, entro il periodo di pubblicazione, ai sensi dell'articolo 183 comma 5 del C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2;
- ricorso giurisdizionale al Tribunale Amministrativo Regionale entro 60 giorni ai sensi dell'art. 29 del D.Lgs. 02.07.2010 n. 104 e ss.mm. decorrenti dalla data di scadenza della pubblicazione ovvero, qualora la presente deliberazione sia rivolta a soggetti direttamente contemplati, dal giorno della notificazione, comunicazione individuale o diretta conoscenza.
- per motivi di legittimità ed in alternativa al ricorso giurisdizionale, ricorso straordinario al Presidente della Repubblica entro 120 giorni, ai sensi dell'art. 8 del D.P.R. 24.11.1971, n. 1199, decorrenti dalla scadenza della pubblicazione ovvero, dalla notificazione o comunicazione dell'atto impugnato o da quando l'interessato ne abbia avuto piena conoscenza.

PE

I pareri, qualora espressi, sono stati sottoscritti digitalmente a norma di legge secondo quanto previsto dall'articolo 185 del C.E.L. approvato con L.R. 03.05.2018 n. 2 e ss.mm. ed allegati alla presente deliberazione.

Approvato e sottoscritto.

**IL SINDACO**  
**Cereghini Michele**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.

**IL SEGRETARIO GENERALE**  
**Binelli Raffaele**

Documento informatico firmato digitalmente ai sensi e con gli effetti di cui agli artt. 20 e 21 del d.lgs n. 82/2005; sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa.



EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO			COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
Fondo di cassa all'inizio dell'esercizio		9.334.047,52			
A) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese correnti	(+)		265.814,71	0,00	0,00
AA) Recupero disavanzo di amministrazione esercizio precedente	(-)		0,00	0,00	0,00
B) Entrate Titoli 1.00 - 2.00 - 3.00	(+)		15.183.129,28	14.717.271,00	14.717.271,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(+)		0,00	0,00	0,00
D) Spese Titolo 1.00 - Spese correnti	(-)		15.138.503,99	14.406.831,00	14.406.831,00
<i>di cui: - fondo pluriennale vincolato</i>			0,00	0,00	0,00
<i>- fondo crediti di dubbia esigibilità</i>			331.963,65	298.168,65	298.168,65
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(-)		0,00	0,00	0,00
F) Spese Titolo 4.00 - Quote di capitale amm.to dei mutui e prestiti obbligazionari	(-)		310.440,00	310.440,00	310.440,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
<i>di cui Fondo anticipazioni di liquidità</i>			0,00	0,00	0,00
<b>G) Somma finale (G=A-AA+B+C-D-E-F)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
ALTRE POSTE DIFFERENZIALI, PER ECCEZIONI PREVISTE DA NORME DI LEGGE E DA PRINCIPI CONTABILI, CHE HANNO EFFETTO SULL'EQUILIBRIO EX ARTICOLO 162, COMMA 6, DEL TESTO UNICO DELLE LEGGI SULL'ORDINAMENTO DEGLI ENTI LOCALI					
H) Utilizzo risultato di amministrazione per spese correnti e per rimborso dei prestiti (2)	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)		0,00	0,00	0,00
<i>di cui per estinzione anticipata di prestiti</i>			0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(+)		0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CORRENTE (3) (O=G+H+I-L+M)</b>			<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
P) Utilizzo risultato di amministrazione per spese di investimento (2)	(+)		1.216.800,00	0,00	0,00
Q) Fondo pluriennale vincolato di entrata per spese in conto capitale	(+)		11.267.252,80	0,00	0,00
R) Entrate Titoli 4.00-5.00-6.00	(+)		3.860.285,10	0,00	0,00
C) Entrate Titolo 4.02.06 - Contributi agli investimenti direttamente destinati al rimborso dei prestiti da amministrazioni pubbliche	(-)		0,00	0,00	0,00
I) Entrate di parte capitale destinate a spese correnti in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(-)		0,00	0,00	0,00
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(-)		0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(-)		0,00	0,00	0,00



EQUILIBRI DI BILANCIO

EQUILIBRIO ECONOMICO - FINANZIARIO		COMPETENZA ANNO 2024	COMPETENZA ANNO 2025	COMPETENZA ANNO 2026
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(-)	0,00	0,00	0,00
L) Entrate di parte corrente destinate a spese di investimento in base a specifiche disposizioni di legge o dei principi contabili	(+)	0,00	0,00	0,00
M) Entrate da accensione di prestiti destinate a estinzione anticipata dei prestiti	(-)	0,00	0,00	0,00
U) Spese Titolo 2.00 - Spese in conto capitale	(-)	16.344.337,90	0,00	0,00
<i>di cui fondo pluriennale vincolato di spesa</i>		0,00	0,00	0,00
V) Spese Titolo 3.01 per Acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
E) Spese Titolo 2.04 - Altri trasferimenti in conto capitale	(+)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO DI PARTE CAPITALE (Z = P+Q+R-C-I-S1-S2-T+L-M-U-V+E)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
S1) Entrate Titolo 5.02 per Riscossione crediti di breve termine	(+)	0,00	0,00	0,00
S2) Entrate Titolo 5.03 per Riscossione crediti di medio-lungo termine	(+)	0,00	0,00	0,00
T) Entrate Titolo 5.04 relative a Altre entrate per riduzioni di attività finanziaria	(+)	0,00	0,00	0,00
X1) Spese Titolo 3.02 per Concessione crediti di breve termine	(-)	0,00	0,00	0,00
X2) Spese Titolo 3.03 per Concessione crediti di medio-lungo termine	(-)	0,00	0,00	0,00
Y) Spese Titolo 3.04 per Altre spese per acquisizioni di attività finanziarie	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>EQUILIBRIO FINALE (W = O+Z+S1+S2+T-X1-X2-Y)</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Saldo corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali (4):				
Equilibrio di parte corrente (O)		0,00	0,00	0,00
Utilizzo risultato di amministrazione per il finanziamento di spese correnti e del rimborso prestiti (H) al netto del fondo anticipazione di liquidità	(-)	0,00	0,00	0,00
<b>Equilibrio di parte corrente ai fini della copertura degli investimenti pluriennali</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

C) Si tratta delle entrate in conto capitale relative ai soli contributi agli investimenti destinati al rimborso prestiti corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.4.02.06.00.000.

E) Si tratta delle spese del titolo 2 per trasferimenti in conto capitale corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.2.04.00.00.000.

S1) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.02.00.00.000.

S2) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle riscossione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.03.00.00.000.

T) Si tratta delle entrate del titolo 5 limitatamente alle altre entrate per riduzione di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica E.5.04.00.00.000.

X1) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di breve termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.02.00.00.000.

X2) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle concessione crediti di medio-lungo termine corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.03.00.00.000.

Y) Si tratta delle spese del titolo 3 limitatamente alle altre spese per incremento di attività finanziarie corrispondenti alla voce del piano dei conti finanziario con codifica U.3.04.00.00.000.

(2) In sede di approvazione del bilancio di previsione è consentito l'utilizzo della sola quota vincolata del risultato di amministrazione. Nel corso dell'esercizio è consentito l'utilizzo anche della quota accantonata se il bilancio è deliberato a seguito dell'approvazione del prospetto

concernente il risultato di amministrazione dell'anno precedente aggiornato sulla base di un pre-consuntivo dell'esercizio precedente. E' consentito l'utilizzo anche della quota destinata agli investimenti e della quota libera del risultato di amministrazione dell'anno precedente se



**EQUILIBRI DI BILANCIO**

il bilancio (o la variazione di bilancio) è deliberato a seguito dell'approvazione del rendiconto dell'anno precedente.

(3) La somma algebrica finale non può essere inferiore a zero per il rispetto della disposizione di cui all'articolo 162 del testo unico delle leggi sull'ordinamento degli enti locali.

(4) Con riferimento a ciascun esercizio, il saldo positivo dell'equilibrio di parte corrente in termini di competenza finanziaria può costituire copertura agli investimenti imputati agli esercizi successivi per un importo non superiore al minore valore tra la media dei saldi di parte corrente in

termini di competenza e la media dei saldi di parte corrente in termini di cassa registrati negli ultimi tre esercizi rendicontati, se sempre positivi, determinati al netto dell'utilizzo dell'avanzo di amministrazione, del fondo di cassa, e delle entrate non ricorrenti che non hanno dato

copertura a impegni, o pagamenti.

## Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2024

Del 31/01/2024

## Missione 01 - Servizi istituzionali, generali e di gestione

## Programma 01.02 - Segreteria generale

## Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02	260	ASSISTENZA PROGRAMMI INFORMATICI, ATTIVITA' DA REMOTO BACK OFFICE, CANONI MANUTENZIONE E RINNOVO LICENZE SOFTWARES IN DOTAZIONE AGLI UFFICI COMUNALI					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	50.000,00	20.000,00	0,00	70.000,00
			CS	80.389,09	20.860,10	0,00	101.249,19
1.03.01.02	300	SPESE PER CARTA STAMPATI CANCELLERIA					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	13.000,00	2.000,00	0,00	15.000,00
			CS	15.746,17	1.020,46	0,00	16.766,63
1.03.02.04	360	SPESE PER CORSI DI FORMAZIONE E CONSULENZA PER L'ANALISI ED ORGANIZZAZIONE DEL PERSONALE					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	7.000,00	2.000,00	0,00	9.000,00
			CS	11.122,00	1.101,00	0,00	12.223,00
		<b>Totale titolo 1</b>	CP	1.492.280,00	24.000,00	0,00	1.516.280,00
			CS	1.647.060,93	22.981,56	0,00	1.670.042,49
		<b>Totale programma 01.02</b>	CP	1.627.148,40	24.000,00	0,00	1.651.148,40
			CS	1.781.929,33	22.981,56	0,00	1.804.910,89

## Programma 01.06 - Ufficio tecnico

## Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.02.11	653	SPESE PER VISITE MEDICHE PERSONALE DIPENDENTE IDONEITA' AL LAVORO					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	5.200,00	500,00	0,00	5.700,00
			CS	12.278,97	349,00	0,00	12.627,97
		<b>Totale titolo 1</b>	CP	994.850,00	500,00	0,00	995.350,00
			CS	1.130.167,17	349,00	0,00	1.130.516,17
		<b>Totale programma 01.06</b>	CP	2.705.644,96	500,00	0,00	2.706.144,96
			CS	2.993.706,13	349,00	0,00	2.994.055,13

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

**Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2024****Del 31/01/2024**

<b>Totale missione 01</b>	CP	10.132.226,55	24.500,00	0,00	10.156.726,55
	CS	11.022.255,01	23.330,56	0,00	11.045.585,57

*P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".*

## Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2024

Del 31/01/2024

## Missione 04 - Istruzione e diritto allo studio

## Programma 04.02 - Altri ordini di istruzione non universitaria

## Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.01.02	2320	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO E VARI PER LE SCUOLE PRIMARIE					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00
			CS	2.418,46	1.000,00	0,00	3.418,46
1.03.01.02	2550	SPESE ACQUISTI BENI DI CONSUMO E VARI PER LE SCUOLE SECONDARIE DI 1° GRADO					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	2.000,00	1.000,00	0,00	3.000,00
			CS	2.005,34	1.000,00	0,00	3.005,34
		<b>Totale titolo 1</b>	CP	165.070,00	2.000,00	0,00	167.070,00
			CS	187.295,69	2.000,00	0,00	189.295,69
		<b>Totale programma 04.02</b>	CP	365.070,00	2.000,00	0,00	367.070,00
			CS	387.295,69	2.000,00	0,00	389.295,69
		<b>Totale missione 04</b>	CP	457.070,00	2.000,00	0,00	459.070,00
			CS	493.889,89	2.000,00	0,00	495.889,89

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

## Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2024

Del 31/01/2024

## Missione 12 - Diritti sociali, politiche sociali e famiglia

## Programma 12.04 - Interventi per soggetti a rischio di esclusione sociale

## Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.03.02.99	4140	SPESE SERVIZIO VIGILANZA CANI E GATTI RANDAGI					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	10.000,00	2.000,00	0,00	12.000,00
			CS	19.864,63	2.086,17	0,00	21.950,80
		<b>Totale titolo 1</b>	CP	285.000,00	2.000,00	0,00	287.000,00
			CS	426.910,88	2.086,17	0,00	428.997,05
		<b>Totale programma 12.04</b>	CP	285.000,00	2.000,00	0,00	287.000,00
			CS	426.910,88	2.086,17	0,00	428.997,05
		<b>Totale missione 12</b>	CP	929.210,00	2.000,00	0,00	931.210,00
			CS	1.280.438,45	2.086,17	0,00	1.282.524,62

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

## Variazioni di bilancio - Uscite - Esercizio 2024

Del 31/01/2024

## Missione 20 - Fondi e accantonamenti

## Programma 20.01 - Fondo di riserva

## Titolo 1 - Spese correnti

Piano finanziario	Capitolo	Descrizione		Stanziamiento iniziale	Variazioni		Previsione assestata
					In aumento	In diminuzione	
1.10.01.01.001	7190	FONDO DI RISERVA ORDINARIO					
		Data variazione 31/01/2024 - 1° Prelevamento dal Fondo di Riserva Ordinario iscritto nel Bilancio di Previsione 2024/2026, prima variazione di cassa e prima variazione al Piano Esecutivo di Gestione 2024/2026	CP	65.000,00	0,00	-28.500,00	36.500,00
		<b>Totale titolo 1</b>	CP	65.000,00	0,00	-28.500,00	36.500,00
			CS	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
		<b>Totale programma 20.01</b>	CP	65.000,00	0,00	-28.500,00	36.500,00
			CS	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00
		<b>Totale missione 20</b>	CP	482.963,65	0,00	-28.500,00	454.463,65
			CS	106.560,96	0,00	0,00	106.560,96
		<b>Totale uscite</b>	CP	33.543.074,04	28.500,00	-28.500,00	33.543.074,04
			CS	37.002.561,64	27.416,73	0,00	37.029.978,37

P.S. La riga "CP" non comprende i dati del Fondo pluriennale vincolato, evidenziati nella riga "FPV".

## Variazioni di bilancio - Riepilogo - Esercizio 2024

## Entrate

Titolo	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
Fondo iniziale di cassa					9.334.047,52			9.334.047,52
0.Avanzo di amministrazione/Utilizzo fondo pluriennale vincolato	11.560.164,66	0,00	0,00	11.560.164,66	0,00	0,00	0,00	0,00
1.Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	10.290.300,00	0,00	0,00	10.290.300,00	11.052.601,74	0,00	0,00	11.052.601,74
2.Trasferimenti correnti	1.711.060,28	0,00	0,00	1.711.060,28	3.864.695,38	0,00	0,00	3.864.695,38
3.Entrate extratributarie	3.181.769,00	0,00	0,00	3.181.769,00	4.933.242,68	0,00	0,00	4.933.242,68
4.Entrate in conto capitale	3.860.285,10	0,00	0,00	3.860.285,10	16.048.669,32	0,00	0,00	16.048.669,32
5.Entrate da riduzione di attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
7.Anticipazioni da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
9.Entrate per conto terzi e partite di giro	2.689.495,00	0,00	0,00	2.689.495,00	3.829.000,40	0,00	0,00	3.829.000,40
<b>Totale</b>	<b>33.543.074,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.543.074,04</b>	<b>49.312.257,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>49.312.257,04</b>

## Uscite

Titolo / Fpv	Stanziamiento iniziale competenza	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato competenza	Stanziamiento iniziale cassa	Variazioni attive	Variazioni non attive	Stanziamiento assestato cassa
1.Spese correnti	15.138.503,99	0,00	0,00	15.138.503,99	17.781.900,26	0,00	27.416,73	17.809.316,99
2.Spese in conto capitale	15.154.635,05	0,00	0,00	15.154.635,05	15.609.648,92	0,00	0,00	15.609.648,92
3.Spese per incremento attivita' finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.Rimborso Prestiti	310.440,00	0,00	0,00	310.440,00	310.440,00	0,00	0,00	310.440,00
5.Chiusura Anticipazioni ricevute da istituto tesoriere/cassiere	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00
7.Uscite per conto terzi e partite di giro	2.689.495,00	0,00	0,00	2.689.495,00	3.050.572,46	0,00	0,00	3.050.572,46
<b>Totale</b>	<b>33.543.074,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>33.543.074,04</b>	<b>37.002.561,64</b>	<b>0,00</b>	<b>27.416,73</b>	<b>37.029.978,37</b>
<b>Differenza</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>12.309.695,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.416,73</b>	<b>12.282.278,67</b>